

Lainate - Via Redupuglia n. 11

Codice Fiscale: 93502120152

Partita Iva: 09813390151

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023****CONTO ECONOMICO**

ESERCIZIO 2023      ESERCIZIO 2022

**ONERI****ACQUISTI E RIMANENZE**

acquisto medicinali	20,20	37,10
materiale sanitario	119,25	62,66
materiali di consumo	2.422,37	2.459,55
materiali di consumo - il guscio	22,60	28,05
materiale didattico	27,80	37,69
materiali per attività	1.285,18	3.453,82
	<hr/>	<hr/>
totale acquisti e rimanenze	3.897,40	6.078,87

**COSTI PER SERVIZI**

manutenzioni e riparazioni	5.433,93	4.294,44
manutenzioni e riparazioni - il guscio	1.666,69	781,46
gite estive	145,03	
assistenza programmi software	2.689,82	641,91
spese pulizia locali	15.811,20	14.560,70
energia elettrica	4.255,75	5.931,18
energia elettrica - il guscio	520,80	575,83
acqua potabile	912,93	848,48
acqua potabile - il guscio	114,71	191,86
spese gestione automezzi	1.187,48	2.135,09
assicurazioni generiche	6.894,28	6.731,10
assicurazioni automezzi	859,58	848,85
assicurazioni immobile via litta	742,98	743,00
gas metano	5.542,00	7.977,50
gas metano - il guscio	2.076,50	1.748,50
spese viaggio	674,20	19,80
spese postali	9,50	32,60
spese telefoniche	938,93	1.183,74
spese telefoniche - il guscio	400,56	400,56
servizi web	262,78	360,77
trattamenti riabilitativi	17.899,60	8.161,20
attività didattica	47,00	37,50
consulenze	6.829,03	5.972,94
consulenza amministrativa	2.865,34	2.748,00
certificazione del sistema di gestione		1.220,00
costo per amministrazione del personale	7.238,00	8.164,42
corsi di formazione		40,00
materiali vari	126,00	
materiali vari - il guscio	22,20	
pet therapy	1.960,00	

**LA-FRA**

ONLUS

Lainate - Via Redupuglia n. 11

Codice Fiscale: 93502120152

Partita Iva: 09813390151

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023****CONTO ECONOMICO**

ESERCIZIO 2023      ESERCIZIO 2022

**ONERI**

spese per la sicurezza	16,83	305,00
spese mediche per il personale	598,00	2.175,63
trattamenti fisioterapici		
spese volontari, operatori	5.932,93	5.115,70
prestazioni infermieristiche	7.140,00	7.446,16
consulenza medici esterni	249,60	818,00
consulenza psicologica	7.183,29	6.544,11
consulenza raccolta fondi	7.612,80	10.657,92
spese per sanificazione e dpi covid	2.455,85	4.908,33
	<hr/>	<hr/>
totale costi per servizi	119.316,12	114.322,28

**COSTI PER IL PERSONALE**

stipendi e salari	288.739,56	278.508,60
oneri inps	85.788,45	81.912,16
oneri inail	3.287,89	3.175,08
quota TFR	27.139,72	41.881,87
recupero oneri TFR	-1.410,34	-1.374,65
lavoro interinale e somministrato	3.973,83	19.283,26
	<hr/>	<hr/>
totale costi per il personale	407.519,11	423.386,32

**ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

cancelleria e stampati	689,43	708,00
materiali informatico	5.087,53	4.585,79
oneri bancari	746,13	566,78
ritenuta interessi attivi	1.669,36	132,84
spese pasti	21.579,75	19.964,12
spese pasti - il guscio	1.249,62	939,83
tassa smaltimento rifiuti	492,00	262,50
tassa smaltimento rifiuti - il guscio	658,00	347,50
contributo anc	20,00	
beni costantemente rinnovati	54,40	60,57
arrotondamenti	0,57	1,21
oneri fiscali vari	44,18	209,84
verifica impianti		734,14
abbonamento televisione - il guscio	208,70	203,70
diritti camerali	18,00	18,00

**LA-FRA**

ONLUS

Lainate - Via Redupuglia n. 11

Codice Fiscale: 93502120152

Partita Iva: 09813390151

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023****CONTO ECONOMICO**

	ESERCIZIO 2023	ESERCIZIO 2022
<b>ONERI</b>		
omaggi	3,50	284,70
spese varie	130,08	3.080,22
spese varie - il guscio	8,00	
	<hr/>	<hr/>
totale oneri diversi di gestione	32.659,25	32.099,74
<b>AMMORTAMENTI</b>		
ammortamento impianti	4.370,04	4.360,80
ammortamento mobili e arredi	223,27	581,91
ammortamento macchine elettroniche	1.108,83	2.209,11
ammortamento attrezzature		1.337,69
ammortamento fabbricati	14.537,00	21.696,00
	<hr/>	<hr/>
totale ammortamenti	20.239,14	30.185,51
<b>ACCANTONAMENTI</b>		
accantonamento costi manutentivi	25.000,00	20.000,00
	<hr/>	<hr/>
totale accantonamenti	25.000,00	20.000,00
<b>ONERI FINANZIARI</b>		
interessi passivi bancari	0,00	0,00
	<hr/>	<hr/>
totale oneri finanziari	0,00	0,00
<b>ONERI STRAORDINARI</b>		
sopravvenienze passive	30,00	944,28
	<hr/>	<hr/>
totale oneri straordinari	30,00	944,28
	<hr/>	<hr/>
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>608.661,02</b>	<b>627.017,00</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>AVANZO DI GESTIONE</b>	<b>2.763,40</b>	<b>1.694,46</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>611.424,42</b>	<b>628.711,46</b>
	<hr/>	<hr/>

Lainate - Via Redupuglia n. 11

Codice Fiscale: 93502120152

Partita Iva: 09813390151

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023****CONTO ECONOMICO**

ESERCIZIO 2022      ESERCIZIO 2022

**PROVENTI****ENTRATE PER SERVIZI**

ricavi per servizi prestati	234.502,00	222.880,00
	<hr/>	<hr/>
totale entrate per servizi	234.502,00	222.880,00

**ENTRATE PER CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI**

contributo regione lombardia	273.732,60	270.530,10
contributo regione lombardia per covid		
contributo comune di lainate	1.000,00	600,00
contributo sercop	7.910,00	
	<hr/>	<hr/>
totale entrate per contributi da enti pubblici	282.642,60	271.130,10

**ENTRATE PER PROVENTI DIVERSI**

contributi spese genitori		
contributo progetto bando dopo di noi	2.060,00	17.920,00
contributo progetto covid-19		1.800,00
contributo progetto ripartire non-ostante		10.000,00
contributo progetto #semprepiùvicini		
contributo progetto conta su di noi		
contributo progetto la bottega dell'arte		
contributi spese genitori - il guscio	15.731,00	9.855,00
arrotondamenti	3,59	4,16
	<hr/>	<hr/>
totale entrate per proventi diversi	17.794,59	39.579,16

**ENTRATE PER RACCOLTE PUBBLICHE DI FONDI**

cinque per mille	3.804,14	6.502,80
donazioni stabile via litta	62.234,50	52.091,02
donazioni		
contributi da privati via litta	3.718,14	34.000,00
raccolta fondi		2.000,00
	<hr/>	<hr/>
totale entrate per raccolte pubbliche di fondi	69.756,78	94.593,82

**ENTRATE PER PROVENTI FINANZIARI**

interessi attivi bancari	6.420,60	510,95
	<hr/>	<hr/>
totale entrate per proventi finanziari	6.420,60	510,95

**LA-FRA**

ONLUS

Lainate - Via Redupuglia n. 11

Codice Fiscale: 93502120152

Partita Iva: 09813390151

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023****CONTO ECONOMICO**

ESERCIZIO 2023      ESERCIZIO 2022

**PROVENTI****ENTRATE PER PROVENTI STRAORDINARI**

sopravvenienze attive	307,85	17,43
totale entrate per proventi straordinari	<u>307,85</u>	<u>17,43</u>
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b><u>611.424,42</u></b>	<b><u>628.711,46</u></b>
<b>DISAVANZO DI GESTIONE</b>		
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b><u>611.424,42</u></b>	<b><u>628.711,46</u></b>

**RELAZIONE DI MISSIONE**

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, che viene sottoposto al vostro esame, evidenzia un avanzo di € 2.763,40 contro un avanzo di € 1.694,46 del precedente esercizio.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, di cui la presente relazione di missione costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente a quanto stabilito dal codice civile.

Sebbene l'associazione non sia ancora iscritta al RUNTS, si è ritenuto opportuno adottare lo schema di bilancio d'esercizio emanato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per gli Enti del Terzo Settore. Il presente bilancio risulta quindi composto come segue:

- stato patrimoniale conforme al DM 05/03/2020 con i valori comparati degli anni 2022 e 2023;
- rendiconto gestionale conforme al DM 05/03/2020 con i valori comparati degli anni 2022 e 2023;
- relazione di missione.

**LE INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE, LA MISSIONE PERSEGUITA E LE ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE DI CUI ALL'ARTICOLO 5 RICHIAMATE NELLO STATUTO, NONCHE' LE SEDI E LE ATTIVITA' SVOLTE.**

L'associazione, che ha come valori di riferimento il primato della persona, la sussidiarietà e la solidarietà, persegue unicamente finalità di solidarietà sociale prendendosi cura delle persone svantaggiate in condizione di disabilità e delle loro famiglie.

L'associazione, senza scopi di lucro e in collaborazione con enti pubblici e privati del territorio, ha come finalità quella di accogliere e avere cura delle persone disabili e delle loro famiglie, di valorizzare ogni possibile potenzialità, attraverso attività educativa, occupazionale, fisioterapica, psicomotoria, manipolativa, ricreativa. Inoltre opera per prevenire e rimuovere le problematiche che possono provocare situazioni di bisogno o fenomeni di emarginazione, sensibilizzando e coinvolgendo l'opinione pubblica e le istituzioni.

Tali finalità sono perseguite dall'associazione con la fattiva collaborazione dei soci e di tutti coloro che condividono lo spirito e gli ideali dell'associazione stessa.

L'associazione, nel perseguire le finalità sopra indicate, esercita in via esclusiva o principale attività di interesse generale, di cui all'art. 5, comma 1 del D.Lgs 117/2017, nello specifico riconducibili alle lettere: lett. a) interventi e servizi sociali ai sensi delle L.328/2000, L. 104/1992, L. 112/2016; lett. c) prestazioni socio-sanitarie di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 14 febbraio 2001; lett. i) organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche o ricreative di interesse sociale, incluse attività, anche editoriali, di promozione e diffusione della cultura e della pratica del volontariato e delle attività di interesse generale di cui all'art. 5, comma 1 del D.Lgs 117/2017; lett. w) promozione e tutela dei diritti umani, civili, sociali e politici, nonché dei diritti dei consumatori e degli utenti delle attività di interesse generali di cui all'art. 5, comma 1 del D.Lgs 117/2017, promozione delle pari opportunità e delle iniziative di aiuto reciproco, incluse le banche dei tempi di cui all'articolo 27 della legge 8 marzo 2000, n. 53, e i gruppi di acquisto solidale di cui all'articolo 1, comma 266, della legge 24 dicembre 2007, n. 244.

In particolare, l'associazione esercita le seguenti attività: a) organizzare e gestire strutture diurne socio sanitarie quali i Centro Diurno Disabili ( CDD) al fine di assicurare un'integrazione sociale alle persone accolte; b) organizzare e gestire progetti di residenzialità e semi residenzialità quali

comunità alloggio, appartamenti autonomi al fine di accompagnare i ragazzi verso un distacco emotivo dalla propria famiglia, ed a una maggiore consapevolezza di sé e delle proprie capacità; c) promuovere e realizzare luoghi di incontro e di ascolto di ascolto, informazione, orientamento, sostegno psicologico, accompagnamento per le famiglie; d) realizzare attività di consulenza personale e laboratori specifici per persone affette da autismo; e) sviluppare, promuovere e organizzare attività laboratoriali che pongano al centro lo sviluppo delle autonomie anche in collaborazione con le scuole del territorio; f) promuovere e organizzare "spazi per il tempo libero" al fine di favorire luogo di incontri per famiglie anche in gruppi organizzati; g) promuovere e realizzare attività di sensibilizzazione sui temi delle autonomie e sulle progettualità ad esse collegate nelle comunità locali; h) promuovere azioni di tutela nei confronti delle istituzioni per la corretta applicazione dei diritti delle persone disabili e delle loro famiglie.

Attualmente l'associazione gestisce un Centro Diurno Disabili, accreditato da Regione Lombardia, con certificazione di qualità (Lainate - Via Redipuglia 11) e una Residenza Temporanea "Il Guscio" (Lainate - Via Rosmini 2): una villetta di proprietà della associazione, dotata di 6 posti letto, che accoglie a turno persone disabili nei pomeriggi e anche durante la notte.

**I DATI SUGLI ASSOCIATI E SULLE ATTIVITA' SVOLTE NEI LORO CONFRONTI; INFORMAZIONI SULLA PARTECIPAZIONE DEGLI ASSOCIATI ALLA VITA DELL'ENTE.**

Alla nascita dell'associazione, agli inizi degli anni settanta, gli associati erano esclusivamente genitori con figli disabili. Ora in un quadro sociale e legislativo completamente mutato, pur con la presenza di alcuni genitori e parenti di ospiti delle strutture dell'associazione, sono parecchi gli associati che provengono dalla società civile e che prestano la loro opera sia nel Consiglio di Amministrazione, sia con collaborazioni di tipo professionale, sia partecipando alle varie iniziative che l'associazione propone sul territorio.

Gli associati sono una quarantina e vengono costantemente informati sulle attività dell'Associazione attraverso lettere periodiche, mail, social network (instagram e facebook) e naturalmente l'Assemblea annuale.

Per gli associati che partecipano attivamente alle iniziative dell'associazione, come per altri volontari, si organizzano momenti di formazione.

**I CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO; EVENTUALI ACCORPAMENTI ED ELIMINAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO RISPETTO AL MODELLO MINISTERIALI.**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 sono conformi alle clausole generali, ai principi di redazione e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli articoli 2423, 2423-bis e 2426 del codice civile e ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli Enti del Terzo Settore. Inoltre sono stati adottati i principi contabili emanati dall'OIC con particolare riferimento all'OIC 35. La valutazione delle voci di bilancio è fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza, della rilevanza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo presente la prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali.

In ottemperanza al principio della competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Esponiamo qui di seguito i più significativi criteri di valutazione adottati nella redazione del presente bilancio.

**- Immobilizzazioni materiali:**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Nella determinazione di tale valore si è tenuto conto delle spese accessorie sostenute al fine di portare il cespite nel luogo e nelle condizioni necessarie affinché costituisca bene duraturo per la società.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate sistematicamente e la quota di ammortamento imputata a ciascun esercizio deve riferirsi alla residua possibilità di utilizzazione del relativo cespite, valutata tenendo conto della sua "durata economica" (e quindi del periodo in cui si prevede che il cespite sarà utile alla società).

Il periodo di ammortamento decorre dall'esercizio in cui il bene viene utilizzato e nel primo esercizio la quota tiene conto dell'effettivo periodo temporale di utilizzo. Le spese di manutenzione e riparazione sono imputate al conto economico dell'esercizio nel quale sono sostenute, ad eccezione di quelle aventi natura incrementativa della vita utile dei beni a cui si riferiscono, che sono capitalizzate.

Le aliquote adottate, corrispondenti a quelle ordinarie stabilite dalla normativa fiscale e ritenute rappresentative della vita utile dei beni, sono le seguenti:

- Impianti .....	1500%;
- Mobili e arredi .....	12,00%;
- Macchine elettroniche .....	20,00%;
- Attrezzature .....	15,00%;
- Automezzi .....	25,00%;
- Costruzioni leggere .....	20,00%;
- Fabbricati .....	6,00%.

Il periodo di ammortamento decorre dall'esercizio in cui il bene viene utilizzato e, nel primo esercizio, la quota di ammortamento tiene conto dell'effettivo periodo di utilizzo nel corso dell'anno.

**- Crediti:**

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo.

**- Disponibilità liquide:**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

**- Ratei e risconti:**

I ratei attivi e passivi sono iscritti sulla base della competenza temporale e si riferiscono a ricavi e costi di competenza dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 e con manifestazione numeraria nell'esercizio successivo. I risconti attivi e passivi sono relativi a costi e ricavi manifestati nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 ma di competenza di esercizi futuri. Per i ratei e i risconti di durata pluriennale, sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove ritenuto opportuno, le dovute variazioni.

**- Patrimonio netto:**

Rappresenta la differenza fra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo patrimoniale, determinate secondo i principi di valutazione in corso di esposizione, e comprende gli apporti dei soci a titolo di fondo di dotazione, le riserve di qualsiasi natura e il risultato d'esercizio.

**- Fondi per rischi ed oneri:**

I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data della chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e nella data di sopravvenienza. Gli stanziamenti effettuati riflettono la migliore stima possibile sulla base delle informazioni disponibili.

**- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è calcolato secondo la normativa di legge e gli accordi contrattuali, considerando ogni forma di remunerazione di carattere continuativo, e rappresenta il debito certo, anche se non esigibile, maturato a favore dei lavoratori subordinati, alla data di chiusura del presente bilancio.

**- Debiti:**

I debiti sono iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale.

**- Iscrizione dei costi/oneri e dei proventi/ricavi:**

Il Rendiconto gestionale informa sulle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate nel periodo, con riferimento alle cosiddette "aree gestionali". Le "aree gestionali" individuate per l'associazione sono state le seguenti:

"Attività di interesse generale" che rappresenta l'attività istituzionale dell'associazione e dove vengono inseriti i costi per la gestione dei progetti sostenuti dall'associazione e i ricavi derivanti da contributi e donazioni di privati finalizzati alla realizzazione delle specifiche iniziative. Rientrato in questo ambito: l'attività di accoglienza e assistenza disabili anche con gravi handicap e il sostegno alle famiglie dei disabili. In termini di costi/oneri e proventi/ricavi, rientrano in tale area la gestione del centro diurno di Via Redipuglia e la residenza temporanea "il guscio".

"Attività diverse" che rappresenta l'attività complementare a quella istituzionale.

"Attività di raccolta fondi" che rappresenta l'attività finalizzata ad ottenere contributi e donazioni, e dove vengono inseriti i costi per le attività di promozione e comunicazione e i ricavi derivanti da contributi e donazioni ricevute e non legate a specifici progetti.

"Attività di gestione finanziaria e patrimoniale" che rappresenta l'attività di gestione della tesoreria strumentale all'attività istituzionale e dove vengono inseriti gli oneri e i proventi di natura finanziaria.

"Attività di supporto generale" che rappresenta un'area residuale che accoglie oneri e ricavi di carattere generale a supporto dell'associazione.

**I MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI, SPECIFICANDO PER CIASCUNA VOCE: IL COSTO; EVENTUALI CONTRIBUTI RICEVUTI; LE PRECEDENTI RIVALUTAZIONI, AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI; LE ACQUISIZIONI, GLI SPOSTAMENTI DA UNA AD ALTRA VOCE, LE ALIENAZIONI AVVENUTE NELL'ESERCIZIO; LE RIVALUTAZIONI, GLI AMMORTAMENTI E LE SVALUTAZIONI EFFETTUATE NELL'ESERCIZIO; IL TOTALE DELLE RIVALUTAZIONI RIGUARDANTI LE IMMOBILIZZAZIONI ESISTENTI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO.**

Le movimentazioni intervenute nelle immobilizzazioni sono le seguenti:

DESCRIZIONE	SITUAZIONE AL 31.12.2022			VARIAZIONI 2023		FONDO AMM.TO 2023		SITUAZIONE AL 31.12.2023		
	COSTO	AMM.TO	NETTO	incred.	decrem.	utilizzo	amm.to	COSTO	AMM.TO	NETTO
Impianti	54.225,49	39.820,13	14.405,36	0,00	0,00	0,00	4.370,04	54.225,49	44.190,17	10.035,32
Mobii e arredi	53.852,31	53.629,04	223,27	0,00	0,00	0,00	223,27	53.852,31	53.852,31	0,00
Macchine elettroniche	21.622,45	18.330,58	3.291,87	27,24	0,00	0,00	1.108,83	21.649,69	19.439,41	2.210,28
Attrezzature	10.685,68	10.685,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.685,68	10.685,68	0,00
Automezzi	37.940,00	37.940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.940,00	37.940,00	0,00
Cositruzioni leggere	5.612,00	5.612,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.612,00	5.612,00	0,00
Fabbricati	361.600,00	345.818,40	15.781,60	0,00	0,00	0,00	14.537,00	361.600,00	360.355,40	1.244,60
Fabbricato Via Litta	475.953,70	0,00	475.953,70	276.834,01	0,00	0,00	0,00	752.787,71	0,00	752.787,71
<b>TOTALI</b>	<b>1.021.491,63</b>	<b>511.835,83</b>	<b>509.655,80</b>	<b>276.861,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.239,14</b>	<b>1.298.352,88</b>	<b>532.074,97</b>	<b>766.277,91</b>

**LA COMPOSIZIONE DELLE VOCI "RATEI E RISCONTI ATTIVI" E "RATEI E RISCONTI PASSIVI" E DELLA VOCE "ALTRI FONDI" DELLO STATO PATRIMONIALE.**

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2023, la voce "ratei e risconti attivi" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

RATEI RISCONTI ATTIVI	31/12/2022	VARIAZIONE	31/12/2022
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00
Risconti attivi	6.598,31	-1.144,82	5.453,49
<b>TOTALE</b>	<b>6.598,31</b>	<b>-1.144,82</b>	<b>5.453,49</b>

I risconti attivi sono stati calcolati nel rispetto del criterio della competenza temporale.

In relazione al periodo al quale si riferisce la competenza economica, i risconti attivi possono essere classificati nel seguente modo:

RISCONTI ATTIVI	DAL 01/01/24 AL 31/12/24	DAL 01/01/25 AL 31/12/28	OLTRE I 5 ANNI
Assicurazioni	3.210,40	0,00	0,00
Canoni di manutenzione	1.795,76	0,00	0,00
Assistenza medicina del lavoro	447,33	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>5.453,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2023, la voce "ratei e risconti passivi" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

RATEI RISCONTI PASSIVI	31/12/2022	VARIAZIONE	31/12/2023
Ratei passivi	19,90	96,94	116,84
Risconti passivi	200.000,00	100.000,00	300.000,00
TOTALE	200.019,90	100.019,90	300.116,84

I ratei e i risconti passivi sono stati calcolati nel rispetto del criterio della competenza temporale.

In relazione al periodo al quale si riferisce la competenza economica, i risconti attivi possono essere classificati nel seguente modo:

RISCONTI PASSIVI	DAL 01/01/24 AL 31/12/24	DAL 01/01/25 AL 31/12/28	OLTRE I 5 ANNI
Contributo Fondazione Cariplo	160.000,00	0,00	0,00
Contributo Fondazione Vismara	90.000,00	0,00	0,00
Contributo Perfetti Vanmelle	50.000,00	0,00	0,00
TOTALE	300.000,00	0,00	0,00

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2023, la voce "altri fondi" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

FONDI PER RISCHI ED ONERI	31/12/2022	VARIAZIONE	31/12/2023
Fondo costi manutentivi	315.000,00	25.000,00	340.000,00
TOTALE	315.000,00	25.000,00	340.000,00

Il fondo costi manutentivi è relativo agli accantonamenti fatti a copertura dei costi attestati per la ristrutturazione dello stabile di Via Litta.

**LE MOVIMENTAZIONI DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO DEVONO ESSERE ANALITICAMENTE INDICATE, CON SPECIFICAZIONE IN APOSITI PROSPETTI DELLA LORO ORIGINE, POSSIBILITA' DI UTILIZZAZIONE, CON INDICAZIONE DELLA NATURA E DELLA DURATA DEI VINCOLI EVENTUALMENTE POSTI, NONCHE' DELLA LORO AVVENUTA UTILIZZAZIONE DEI PRECEDENTI ESERCIZI.**

La composizione e la movimentazione delle voci relative al patrimonio netto, è la seguente:

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2022	VARIAZIONI		VALORE AL 31.12.2023
		AUMENTO	DIMINUZIONE	
Fondo di dotazione	25.822,84			25.822,84
Riserve statutarie	205.459,91	1.694,46		207.154,37
Utili portati a nuovo	0,00			0,00
Utile/Perdita dell'esercizio	1.694,46	2.763,40	1.694,46	2.763,40
<b>TOTALI</b>	<b>232.977,21</b>	<b>4.457,86</b>	<b>1.694,46</b>	<b>235.740,61</b>

RELAZIONE DI MISSIONE - LA-FRA onlus - BILANCIO AL 31.12.2023

Le informazioni relative alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto seguente:

Voce	Importo	Origine natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					Copertura perdite	Altre ragioni
Fondo di dotazione	25.822,84	C				
Riserve statutarie	207.154,37	U	B	207.154,37		
Avanzi esercizi precedenti	0,00	U	B	0,00		
Utile/Perdita dell'esercizio	2.763,40	U		2.763,40		
<b>Totale</b>	<b>235.740,61</b>			<b>209.917,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Quota non distribuibile				209.917,77		
Residua quota distribuibile				0,00		

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili

Legenda colonna "Possibilità di utilizzazione": A = per aumento di capitale; B = per copertura perdite; C = per distribuzione ai soci.

**UN'ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE, ORGANIZZATE PER CATEGORIA, CON INDICAZIONE DEI SINGOLI ELEMENTI DI RICAVO O DI COSTO DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI.**

In relazione alle principali componenti del rendiconto gestionale, si forniscono i seguenti dettagli:

<b>RICAVI PER PRESTAZIONI E CESSIONI A TERZI</b>	31/12/2022	VARIAZIONE	31/12/2023
PRESTAZIONI DI SERVIZI PER DISABILI	212.530,00	9.622,24	222.152,24
RICAVI PER RETTE A CARICO FAMILIARI	10.350,00	1.999,76	12.349,76
CONTRIBUTI SPESE GENITORI IL GUSCIO	9.855,00	5.876,00	15.731,00
PROGETTO BANDO DOPO DI NOI	17.920,00	-15.860,00	2.060,00
PROGETTO COVID-19	1.800,00	-1.800,00	0,00
PROGETTO RIPARTIRE NON-OSTANTE	10.000,00	-10.000,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>262.455,00</b>	<b>-10.162,00</b>	<b>252.293,00</b>

<b>CONTRIBUTI E ENTRATE DA ENTI PUBBLICI</b>	31/12/2022	VARIAZIONE	31/12/2023
CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA	270.530,10	3.202,50	273.732,60
CONTRIBUTO COMUNE LAINATE	600,00	400,00	1.000,00
CONTRIBUTO SERCOP - DDN	0,00	7.910,00	7.910,00
<b>TOTALE</b>	<b>271.130,10</b>	<b>11.512,50</b>	<b>282.642,60</b>

<b>PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA PER RACCOLTA FONDI</b>	31/12/2022	VARIAZIONE	31/12/2023
DONAZIONI STABILE VIA LITTA	52.091,02	603,48	52.694,50
CONTRIBUTI DA PRIVATI STABILE VIA LITTA	34.000,00	-24.460,00	9.540,00
RACCOLTE FONDI OCCASIONALI	2.000,00	1.718,14	3.718,14
<b>TOTALE</b>	<b>88.091,02</b>	<b>-22.138,38</b>	<b>65.952,64</b>

<b>COSTI PER ACQUISTI ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>	31/12/2022	VARIAZIONE	31/12/2023
ACQUISTO MEDICINALI	99,76	39,69	139,45
MATERIALI DI CONSUMO	2.459,55	-37,18	2.422,37
MATERIALI DI CONSUMO IL GUSCIO	28,05	-5,45	22,60
ALTRI ACQUISTI	3.491,51	-2.178,53	1.312,98
<b>TOTALE</b>	<b>6.078,87</b>	<b>-2.181,47</b>	<b>3.897,40</b>

<b>COSTI PER SERVIZI ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>	31/12/2022	VARIAZIONE	31/12/2023
MANUTENZIONI	4.294,44	1.139,49	5.433,93
MANUTENZIONI IL GUSCIO	781,46	885,23	1.666,69
ASSISTENZA SOFTWARE	641,91	2.047,91	2.689,82
PULIZIA LOCALI	14.560,70	1.250,50	15.811,20
UTENZE	16.301,67	-4.389,28	11.912,39
UTENZE IL GUSCIO	2.916,75	195,82	3.112,57
SPESE GESTIONE AUTOMEZZI	2.983,94	-936,88	2.047,06
ASSICURAZIONI	7.474,10	163,16	7.637,26
CONSULENZE	5.972,94	856,09	6.829,03
TRATTAMENTI RIABILITATIVI/PRESTAZIONI	22.969,47	11.463,02	34.432,49
FORMAZIONE	40,00	-40,00	0,00
SPESE MEDICHE PERSONALE	2.175,63	-1.577,63	598,00
SPESE GESTIONE VOLONTARI	5.115,70	817,23	5.932,93
SPESE PER SANIFICAZIONE - DPI	4.908,33	-2.452,48	2.455,85
ALTRI COSTI PER SERVIZI	394,90	519,86	914,76
<b>TOTALE</b>	<b>91.531,94</b>	<b>9.942,04</b>	<b>101.473,98</b>

<b>COSTI PER IL PERSONALE ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>	31/12/2022	VARIAZIONE	31/12/2023
SALARI E STIPENDI	278.508,60	10.230,96	288.739,56
CONTRIBUTI INPS	81.912,16	3.876,29	85.788,45
CONTRIBUTI INAIL	3.175,08	112,81	3.287,89
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	40.507,22	-14.777,84	25.729,38
LAVORO INTERINALE	19.283,26	-15.309,43	3.973,83
<b>TOTALE</b>	<b>423.386,32</b>	<b>-15.867,21</b>	<b>407.519,11</b>

<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>	31/12/2022	VARIAZIONE	31/12/2023
CANCELLERIA E STAMPATI	708,00	-18,57	689,43
MATERIALE INFORMATICO	4.585,79	501,74	5.087,53
ONERI BANCARI	566,78	179,35	746,13
SPESE PASTI	19.964,12	1.615,63	21.579,75
SPESE PASTI IL GUSCIO	939,83	309,79	1.249,62
ALTRI COSTI DI GESTIONE	4.422,13	-3.722,15	699,98
ALTRI COSTI DI GESTIONE IL GUSCIO	551,20	315,50	866,70
<b>TOTALE</b>	<b>31.737,85</b>	<b>-818,71</b>	<b>30.919,14</b>

<b>COSTI PER SERVIZI ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE</b>	31/12/2022	VARIAZIONE	31/12/2023
CONSULENZA AMMINISTRATIVA	2.748,00	117,34	2.865,34
MATERIALI VARI	0,00	126,00	126,00
CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE	1.220,00	-1.220,00	0,00
AMMINISTRAZIONE DEL PERSONALE	8.164,42	-926,42	7.238,00
<b>TOTALE</b>	<b>12.132,42</b>	<b>-1.903,08</b>	<b>10.229,34</b>

Si precisa infine che nel corso del 2023 l'associazione non ha sostenuto costi né ha conseguito ricavi di incidenza eccezionale.

**L'IMPORTO DEI COMPENSI SPETTANTI ALL'ORGANO ESECUTIVO, ALL'ORGANO DI CONTROLLO, NONCHE' A SOGGETTO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE.**

In conformità alle finalità solidaristiche dell'associazione, si precisa che non sono stati erogati compensi ai componenti del consiglio direttivo.

Il revisore ha rinunciato al compenso per la revisione.

Si precisa infine che a favore degli amministratori e del revisore non sono state concesse anticipazioni e/o crediti né sono state prestate a loro favore garanzie e/o impegni.

**LA DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI, PER FINALITA' DI VERIFICA DEL RISPETTO DEL RAPPORTO UNO A OTTO, DI CUI ALL'ARTICOLO 16 DEL D.LGS. 117/2017, DA CALCOLARSI SULLA BASE DELLA RETRIBUZIONE ANNUA LORDA, OVE TALE INFORMATIVA NON SIA GIA' STATA RESA O DEBBA ESSERE INSERITA NEL BILANCIO SOCILE DELL' ENTE.**

Al personale dipendente dell'associazione è corrisposto quanto previsto dal CCNL applicato in relazione alle specifiche mansioni espletate. Non sono previsti elementi aggiuntivi della retribuzione (quali:superminimi, indennità e premi) che possano comportare un incremento superiore al 40% della retribuzione prevista dal CCNL applicato. Si dichiara, infine, che la differenza tra la retribuzione più alta e quella più basse corrisposta dall'associazione è inferiore al limite di cui all'art. 16 del D.Lgs. 117/2017.

**LA PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO, CON INDICAZIONE DEGLI EVENTUALI VINCOLI ATTRIBUITI ALL'UTILIZZO PARZIALE O INTEGRALE DELLO STESSO, O DI COPERTURA DEL DISAVANZO.**

In relazione all'avanzo di gestione di € 2.763,40 si propone che lo stessa venga interamente destinato alle riserve statutarie.

il Presidente del Consiglio Direttivo

ESERCIZIO 2023 ESERCIZIO 2022

ESERCIZIO 2023 ESERCIZIO 2022

**ONERI E COSTI****PROVENTI E RICAVI****A) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE**

1) materie prime, di consumo e di merci	3.897,40	6.078,87
2) servizi	101.473,98	91.531,94
3) godimento di beni di terzi	0,00	0,00
4) personale	407.519,11	423.386,32
5) ammortamenti	20.239,14	30.185,51
6) accantonamento per rischi ed oneri	25.000,00	20.000,00
7) oneri diversi di gestione	30.919,14	31.737,85
8) rimanenze iniziali	0,00	0,00
<b>totale oneri da attività di interesse generale</b>	<b>589.048,77</b>	<b>602.920,49</b>

**A) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE**

5) proventi del 5 per mille	3.804,14	6.502,80
7) ricavi per prestazioni e cessioni a terzi:		
entrate per servizi	234.502,00	222.880,00
contributi spese genitori	15.731,00	9.855,00
contributi da progetti	2.060,00	29.720,00
8) contributi entrate da enti pubblici:		
contributo regione lombardia	273.732,60	270.530,10
contributo comune di Iainate	8.910,00	600,00
<b>totale ricavi da attività di interesse generale</b>	<b>538.739,74</b>	<b>540.087,90</b>

**B) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE**

7) oneri diversi di gestione	0,00	0,00
<b>totale oneri da attività diverse</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**B) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DIVERSE**

6) altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00
<b>totale ricavi da attività diverse</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**C) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' PER RACCOLTA FONDI**

1) oneri per raccolte fondi abituali	7.612,80	10.657,92
2) oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00
3) altri oneri	0,00	0,00
<b>totale oneri da attività per raccolta fondi</b>	<b>7.612,80</b>	<b>10.657,92</b>

**C) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' PER RACCOLTA FONDI**

1) proventi da raccolte fondi abituali	62.234,50	52.091,02
2) proventi da raccolte fondi occasionali	3.718,14	34.000,00
3) altri proventi	0,00	2.000,00
<b>totale ricavi da attività per raccolta fondi</b>	<b>65.952,64</b>	<b>88.091,02</b>

**D) COSTI E ONERI PER ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI**

1) su rapporti bancari	0,00	0,00
2) su prestiti	0,00	0,00
<b>totale oneri da attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**D) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI**

1) da rapporti bancari	6.420,60	510,95
2) da altri investimenti finanziari	0,00	0,00
<b>totale ricavi da attività finanziarie</b>	<b>6.420,60</b>	<b>510,95</b>

**E) COSTI E ONERI PER ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE**

1) materie prime, di consumo e di merci	0,00	0,00
2) servizi	10.229,34	12.132,42
3) godimento di beni di terzi	0,00	0,00
4) personale	0,00	0,00
5) ammortamenti	0,00	0,00
6) accantonamento per rischi ed oneri	0,00	0,00
7) oneri diversi di gestione	1.770,11	1.306,17
<b>totale oneri da attività di supporto generale</b>	<b>11.999,45</b>	<b>13.438,59</b>

**E) PROVENTI E RICAVI PER ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE**

1) proventi da distacco del personale	0,00	0,00
2) altri proventi di supporto generale	311,44	21,59
<b>totale ricavi da attività di supporto generale</b>	<b>311,44</b>	<b>21,59</b>

**TOTALE COSTI****608.661,02**    **627.017,00****TOTALE PROVENTI****611.424,42**    **628.711,46****RISULTATO GESTIONALE POSITIVO****2.763,40**    **1.694,46****RISULTATO GESTIONALE NEGATIVO****0,00**    **0,00****TOTALE A PAREGGIO****611.424,42**    **628.711,46****TOTALE A PAREGGIO****611.424,42**    **628.711,46**

**LA-FRA**

ONLUS

Lainate - Via Redipuglia n. 11

Codice Fiscale: 93502120152

Partita Iva: 09813390151

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023****ATTIVITA'**

	ESERCIZIO 2023	ESERCIZIO 2022
<b>A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI</b>	0,00	0,00
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	0,00	0,00
<b>II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
impianti	54.225,49	54.225,49
mobili e arredi	53.852,31	53.852,31
macchine elettroniche	22.649,69	21.622,45
attrezzature	10.685,68	10.685,68
automezzi	37.940,00	37.940,00
costruzioni leggere	5.612,00	5.612,00
fabbricati	361.600,00	361.600,00
fabbricato via litta	752.787,71	475.953,70
- fondo ammortamento impianti	-44.190,17	-39.820,13
- fondo ammortamento mobili e arredi	-53.852,31	-53.629,04
- fondo ammortamento macchine elettroniche	-19.439,41	-18.330,58
- fondo ammortamento attrezzature	-10.685,68	-10.685,68
- fondo ammortamento automezzi	-37.940,00	-37.940,00
- fondo ammortamento costruzioni leggere	-5.612,00	-5.612,00
- fondo ammortamento fabbricati	-360.355,40	-345.818,40
	<hr/>	<hr/>
totale immobilizzazioni materiali	767.277,91	509.655,80
<b>III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	0,00	0,00
	<hr/>	<hr/>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	767.277,91	509.655,80
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I. RIMANENZE</b>	0,00	0,00
<b>II. CREDITI</b>		
1. Crediti verso utenti e clienti	5.148,00	1.490,00
3. Crediti verso enti pubblici	70.301,10	45.265,00
4. Crediti verso soggetti privati per contributi	1.611,00	1.245,00
9. Crediti tributari	2.625,45	32,01
12. Crediti verso altri	36.538,78	47.668,63
	<hr/>	<hr/>
totale crediti	116.224,33	95.700,64

**LA-FRA**

ONLUS

Lainate - Via Redipuglia n. 11

Codice Fiscale: 93502120152

Partita Iva: 09813390151

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023****ATTIVITA'**

	ESERCIZIO 2023	ESERCIZIO 2022
<b>III. ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	0,00	0,00
<b>IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
bcc di barlassina	104.490,83	305.619,49
crédit agricole	197.644,35	229.721,47
istituto sanpaolo	85.146,70	0,00
banco posta c/c 1063177800	908,94	789,62
denaro e valori in cassa	9.602,65	1.146,01
totale disponibilità liquide	397.793,47	537.276,59
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	514.017,80	632.977,23
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	5.453,49	6.598,31
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>1.286.749,20</b>	<b>1.149.231,34</b>

**LA-FRA**

ONLUS

Lainate - Via Redipuglia n. 11

Codice Fiscale: 93502120152

Partita Iva: 09813390151

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023****PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'**

	ESERCIZIO 2023	ESERCIZIO 2022
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>I. FONDO DI DOTAZIONE</b>	25.822,84	25.822,84
<b>II. PATRIMONIO VINCOLATO</b>		
1. Riserve statutarie	207.154,37	205.459,91
2. Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	0,00	0,00
3. Riserve vincolate destinate da terzi	0,00	0,00
<b>III. PATRIMONIO LIBERO</b>		
1. Riserve di utili o avanzi di gestione	0,00	0,00
2. Altre riserve	0,00	0,00
<b>IV. AVANZO / DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>	2.763,40	1.694,46
	<hr/>	<hr/>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>235.740,61</b>	<b>232.977,21</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
fondo costi manutentivi	340.000,00	315.000,00
	<hr/>	<hr/>
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	340.000,00	315.000,00
	<hr/>	<hr/>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	248.444,26	260.947,53
	<hr/>	<hr/>
<b>D) DEBITI</b>		
3. Debiti verso associati per finanziamenti	34.602,61	34.602,61
7. Debiti verso fornitori	16.365,56	25.256,48
9. Debiti tributari	14.470,00	11.426,87
10. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.466,50	12.903,20
11. Debiti verso dipendenti e collaboratori	83.322,37	51.727,16
12. Altri debiti	220,45	4.370,38
	<hr/>	<hr/>
totale debiti	162.447,49	140.286,70
	<hr/>	<hr/>
<b>RATEI E RISCOINTI</b>	300.116,84	200.019,90
	<hr/>	<hr/>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	1.051.008,59	916.254,13
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'</b>	<b>1.286.749,20</b>	<b>1.149.231,34</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>